

一般会計等貸借対照表

(令和3年(2021年)3月31日現在)

(単位:千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	137,402,258	固定負債	52,540,672
有形固定資産	122,845,761	地方債	42,753,187
事業用資産	76,998,658	長期未払金	159,748
土地	42,896,280	退職手当引当金	8,354,402
立木竹	-	損失補償等引当金	-
建物	84,869,176	その他	1,273,335
建物減価償却累計額	△ 51,966,450	流動負債	6,310,141
工作物	2,410,764	1年内償還予定地方債	5,262,114
工作物減価償却累計額	△ 1,369,732	未払金	24,045
船舶	-	未払費用	3,975
船舶減価償却累計額	-	前受金	-
浮標等	-	前受収益	-
浮標等減価償却累計額	-	賞与等引当金	624,382
航空機	-	預り金	36,222
航空機減価償却累計額	-	その他	359,403
その他	-	負債合計	58,850,812
その他減価償却累計額	-	【純資産の部】	
建設仮勘定	158,620	固定資産等形成分	139,844,075
インフラ資産	42,956,812	余剰分(不足分)	△ 58,116,176
土地	21,997,791		
建物	1,134,286		
建物減価償却累計額	△ 678,678		
工作物	77,144,882		
工作物減価償却累計額	△ 56,831,876		
その他	124,351		
その他減価償却累計額	△ 124,351		
建設仮勘定	190,407		
物品	7,575,475		
物品減価償却累計額	△ 4,685,184		
無形固定資産	21,835		
ソフトウェア	21,834		
その他	0		
投資その他の資産	14,534,662		
投資及び出資金	14,069,550		
有価証券	182,170		
出資金	484,043		
その他	13,403,337		
投資損失引当金	△ 7,141,140		
長期延滞債権	4,922,330		
長期貸付金	165,868		
基金	2,467,076		
減債基金	-		
その他	2,467,076		
その他	105,595		
徴収不能引当金	△ 54,617		
流動資産	3,176,453		
現金預金	267,302		
未収金	470,316		
短期貸付金	30,009		
基金	2,411,808		
財政調整基金	2,411,808		
減債基金	-		
棚卸資産	-		
その他	1,686		
徴収不能引当金	△ 4,668	純資産合計	81,727,899
資産合計	140,578,711	負債及び純資産合計	140,578,711

一般会計等行政コスト及び純資産変動計算書

自 令和2年(2020年)4月1日
至 令和3年(2021年)3月31日

(単位:千円)

科 目	金 額	金 額	
経常費用	62,898,933		
業務費用	21,255,594		
人件費	9,394,018		
職員給与費	7,208,670		
賞与等引当金繰入額	624,382		
退職手当引当金繰入額	561,186		
その他	999,781		
物件費等	11,375,052		
物件費	6,202,304		
維持補修費	1,575,000		
減価償却費	3,595,266		
その他	2,481		
その他の業務費用	486,524		
支払利息	187,638		
徴収不能引当金繰入額	35,883		
その他	263,004		
移転費用	41,643,339		
補助金等	23,059,524		
社会保障給付	14,517,055		
他会計への繰出金	4,042,045		
その他	24,715		
経常収益	1,803,245		
使用料及び手数料	1,407,378		
その他	395,867		
純経常行政コスト	61,095,688		
臨時損失	761,987		
災害復旧事業費	-		
資産除売却損	341,605		
投資損失引当金繰入額	415,243		
損失補償等引当金繰入額	-		
その他	5,139		
臨時利益	155,763		
資産売却益	3,374		
その他	152,389		
純行政コスト	61,701,912		
財源	62,217,674		
税金等	33,090,522		
国・道等補助金	29,127,152		
本年度差額	515,762		
固定資産の変動(内部変動)		5,726	△ 5,726
有形固定資産等の増加		4,237,388	△ 4,237,388
有形固定資産等の減少		△ 4,665,706	4,665,706
貸付金・基金等の増加		3,871,065	△ 3,871,065
貸付金・基金等の減少		△ 3,437,020	3,437,020
資産評価差額		-	
無償所管換等	169,507	169,507	
その他		-	
本年度純資産変動額	685,269	175,233	510,036
前年度末純資産残高	81,042,630	139,668,842	△ 58,626,212
本年度末純資産残高	81,727,899	139,844,075	△ 58,116,176

一般会計等資金収支計算書

自 令和2年(2020年)4月1日

至 令和3年(2021年)3月31日

(単位：千円)

科 目	金 額
【業務活動収支】	
業務支出	59,556,188
業務費用支出	17,912,849
人件費支出	9,661,297
物件費等支出	7,802,425
支払利息支出	188,563
その他の支出	260,564
移転費用支出	41,643,339
補助金等支出	23,059,524
社会保障給付支出	14,517,055
他会計への繰出支出	4,042,045
その他の支出	24,715
業務収入	48,127,274
税込等収入	32,801,785
国・道等補助金収入	13,530,234
使用料及び手数料収入	1,407,949
その他の収入	387,305
臨時支出	-
災害復旧事業費支出	-
その他の支出	-
臨時収入	15,002,120
業務活動収支	3,573,207
【投資活動収支】	
投資活動支出	7,024,653
公共施設等整備費支出	3,328,057
基金積立金支出	520,465
投資及び出資金支出	805,928
貸付金支出	2,370,202
その他の支出	-
投資活動収入	3,541,245
国・道等補助金収入	747,187
基金取崩収入	390,366
貸付金元金回収収入	2,400,319
資産売却収入	3,374
その他の収入	-
投資活動収支	△ 3,483,407
【財務活動収支】	
財務活動支出	5,544,007
地方債償還支出	4,996,316
その他の支出	547,691
財務活動収入	5,503,406
地方債発行収入	5,503,406
その他の収入	-
財務活動収支	△ 40,601
本年度資金収支額	49,198
前年度末資金残高	181,882
本年度末資金残高	231,080
前年度末歳計外現金残高	36,774
本年度歳計外現金増減額	△ 552
本年度末歳計外現金残高	36,222
本年度末現金預金残高	267,302

【様式第5号】

附属明細書

1. 貸借対照表の内容に関する明細

(1) 資産項目の明細

①有形固定資産の明細

(単位：千円)

区分	前年度末残高 (A)	本年度増加額 (B)	本年度減少額 (C)	本年度末残高 (A) + (B) - (C) (D)	本年度末 減価償却累計額 (E)	本年度償却額 (F)	差引本年度末残高 (D) - (E) (G)
事業用資産	128,741,256	3,457,967	1,864,384	130,334,840	53,336,182	1,305,415	76,998,658
土地	43,202,769	635,380	941,869	42,896,280	—	—	42,896,280
立木竹	—	—	—	—	—	—	—
建物	83,153,647	2,543,826	828,297	84,869,176	51,966,450	1,222,765	32,902,725
工作物	2,289,523	121,240	—	2,410,764	1,369,732	82,650	1,041,032
船舶	—	—	—	—	—	—	—
浮標等	—	—	—	—	—	—	—
航空機	—	—	—	—	—	—	—
その他	—	—	—	—	—	—	—
建設仮勘定	95,318	157,520	94,218	158,620	—	—	158,620
インフラ資産	99,918,692	730,877	57,852	100,591,717	57,634,905	1,279,148	42,956,812
土地	21,993,226	4,565	—	21,997,791	—	—	21,997,791
建物	1,137,273	2,987	5,974	1,134,286	678,678	10,733	455,608
工作物	76,652,298	538,231	45,646	77,144,882	56,831,876	1,262,681	20,313,006
その他	124,351	—	—	124,351	124,351	5,734	—
建設仮勘定	11,545	185,094	6,232	190,407	—	—	190,407
物品	7,379,536	352,033	156,093	7,575,475	4,685,184	136,937	2,890,291
合計	236,039,484	4,540,877	2,078,329	238,502,032	115,656,271	2,721,499	122,845,761

②有形固定資産の行政目的別明細

(単位：千円)

区分	生活インフラ・ 国土保全	教育	福祉	環境衛生	産業振興	消防	総務	合計
事業用資産	20,258,638	35,128,785	1,062,224	8,064,926	1,298,666	2,725,352	8,460,067	76,998,658
土地	9,855,969	19,305,854	330,453	5,853,838	745,895	531,808	6,272,463	42,896,280
立木竹	—	—	—	—	—	—	—	—
建物	10,375,155	14,871,496	713,371	2,095,561	552,771	2,184,364	2,110,008	32,902,725
工作物	27,514	858,949	18,401	115,527	—	9,180	11,461	1,041,032
船舶	—	—	—	—	—	—	—	—
浮標等	—	—	—	—	—	—	—	—
航空機	—	—	—	—	—	—	—	—
その他	—	—	—	—	—	—	—	—
建設仮勘定	—	92,486	—	—	—	—	66,134	158,620
インフラ資産	42,787,735	—	—	118,857	—	—	50,220	42,956,812
土地	21,965,893	—	—	—	—	—	31,898	21,997,791
建物	334,041	—	—	103,245	—	—	18,322	455,608
工作物	20,297,394	—	—	15,612	—	—	—	20,313,006
その他	—	—	—	—	—	—	—	—
建設仮勘定	190,407	—	—	—	—	—	—	190,407
物品	168,151	1,919,115	9,009	47,243	25,359	467,655	253,760	2,890,291
合計	63,214,523	37,047,900	1,071,233	8,231,027	1,324,024	3,193,007	8,764,046	122,845,761

③投資及び出資金の明細

市場価格のないもののうち連結対象団体（会計）に対するもの

（単位：千円）

相手先名	出資金額 (貸借対照表計上額) (A)	資産 (B)	負債 (C)	純資産額 (B) - (C) (D)	資本金 (E)	出資割合 (%) (A) / (E) (F)	実質価値 (D) × (F) (G)	投資損失引当金 計上額 (H)	(参考)財産に関する 調書記載額
病院事業会計	7,053,757	13,009,829	16,742,393	△ 3,732,563	7,241,601	96.71%	△ 3,635,890	7,053,757	
水道事業会計	2,929,856	30,382,915	19,026,288	11,356,627	10,159,038	34.42%	3,275,251	—	
下水道事業会計	3,268,806	45,710,440	31,975,092	13,735,348	7,230,776	49.56%	6,209,751	—	
産業廃棄物等処分事業会計	10,267	3,078,833	11,357	3,067,476	1,876,508	0.55%	16,871	—	
簡易水道事業会計	140,651	1,233,816	394,082	839,734	276,452	0.55%	427,256	—	
一般財団法人おたる自然の村公社	5,000	19,118	3,045	16,073	5,000	100.00%	16,073	—	5,000
株式会社小樽水族館公社	120,000	841,148	233,469	607,679	235,000	51.06%	310,281	—	120,000
株式会社小樽観光振興公社	158,000	139,504	50,115	89,389	200,000	79.00%	70,617	87,383	158,000
株式会社マリンウェーブ小樽	153,000	596,907	153,814	443,093	291,000	52.58%	232,978	—	153,000
合計	13,839,337	95,012,511	68,589,656	26,422,856	27,515,376		6,923,189	7,141,140	436,000

市場価格のないもののうち連結対象団体（会計）以外に対するもの

（単位：千円）

相手先名	出資金額 (A)	資産 (B)	負債 (C)	純資産額 (B) - (C) (D)	資本金 (E)	出資割合 (%) (A) / (E) (F)	実質価値 (D) × (F) (G)	強制評価減 (H)	貸借対照表計上額 (A) - (H) (I)	(参考)財産に関する 調書記載額
北海道曹達株式会社	1,050	10,107,733	2,373,362	7,734,371	1,224,519	0.09%	6,961	—	1,050	1,050
北海道信用保証協会	20,250	1,787,316,910	1,711,032,969	76,283,941	57,800,000	0.04%	30,514	—	20,250	20,250
一般財団法人北海道勤労者信用基金協会	3,321	48,801,336	47,062,580	1,738,756	500,350	0.66%	11,476	—	3,321	3,321
独立行政法人高齢・障害・求職者雇用支援機構	990	258,485,778	136,713,738	121,772,040	91,786,907	—	—	990	—	990
北海道漁業信用基金協会	7,200	57,182,045	48,377,835	8,804,211	6,465,700	0.12%	9,685	—	7,200	7,200
ようてい森林組合	1,104	954,108	689,153	264,955	102,826	1.10%	2,835	—	1,104	1,104
北海道農業信用基金協会	750	474,099,376	444,335,313	29,764,063	29,764,063	—	—	750	—	750
苫小牧広域森林組合	60	1,511,789	515,983	995,806	86,636	0.07%	697	—	60	60
公益財団法人北海道青果物価格安定基金協会	5,000	13,350,125	7,744,569	5,605,555	1,441,527	0.33%	19,619	—	5,000	5,000
公益財団法人北海道農業公社	200	68,698,826	57,163,666	11,535,160	206,090	0.10%	11,535	—	200	200
公益財団法人北海道栽培漁業振興公社	25,000	6,817,961	584,306	6,233,655	5,073,122	0.49%	30,545	—	25,000	25,000
小樽開発埠頭株式会社	30,000	778,499	397,585	380,914	100,000	30.00%	114,274	—	30,000	30,000
株式会社ドーコン	120	21,173,584	10,803,726	10,369,858	60,000	0.20%	20,740	—	120	120
一般財団法人みなと総合研究財団	500	1,614,436	119,228	1,495,208	1,495,208	0.03%	449	—	500	500
一般財団法人港湾空港総合技術センター	500	5,812,391	1,383,608	4,428,783	4,428,783	0.01%	443	—	500	500
北海道放送株式会社	1,250	22,137,348	9,870,591	12,266,757	495,000	0.25%	30,667	—	1,250	1,250
小樽駅前ビル株式会社	3,000	534,434	287,510	246,924	14,957	20.06%	49,533	—	3,000	3,000
公益財団法人あしたの日本を創る協会	250	2,336,289	17,471	2,318,818	2,320,646	0.01%	232	—	250	250
公益財団法人北海道健康づくり財団	102,000	4,457,197	149,952	4,307,244	4,000,000	2.55%	109,835	—	102,000	102,000
公益財団法人北海道地域医療振興財団	368	290,520	9,550	280,969	267,998	0.14%	393	—	368	368
公益財団法人北海道私学振興基金協会	3,600	5,930,077	1,844,950	4,085,126	621,702	0.58%	23,694	—	3,600	3,600
公益財団法人北海道学校保健会	580	208,523	—	208,523	208,523	0.28%	584	—	580	580
公益財団法人ツール・ド・北海道協会	1,700	611,817	489	611,328	593,600	0.25%	1,773	—	1,700	1,700
公益財団法人北海道文化財団	3,510	859,390	62,807	796,583	59,939	5.97%	46,680	—	3,510	3,510
公益財団法人札幌交響楽団	3,200	1,064,732	375,523	689,210	689,210	0.81%	3,170	—	3,200	3,200
地方公共団体金融機構	8,000	24,857,606,000	24,516,985,000	340,621,000	16,602,000	0.05%	170,311	—	8,000	8,000
公益財団法人北海道暴力追放センター出捐金	8,450	1,640,327	2,052	1,638,275	1,529,210	0.55%	9,011	—	8,450	8,450
合計	231,953	27,654,381,550	26,998,903,516	655,478,034	227,938,516		705,653	1,740	230,213	231,953

④基金の明細

(単位：千円)

種類	現金預金	有価証券	土地	その他	合計 (貸借対照表計上額)	(参考)財産に関する 調査記載額
財政調整基金	2,411,808	—	—	—	2,411,808	2,661,785
教育振興資金基金	2,014	—	—	—	2,014	4,653
奨学資金基金	28,427	—	—	—	28,427	28,227
交通災害遺児奨学資金基金	33,426	—	—	—	33,426	33,426
社会教育振興資金基金	27,495	—	—	—	27,495	27,495
文化芸術振興基金	454	—	—	—	454	454
学校教育施設整備資金基金	20	—	—	—	20	20
青少年科学技術賞資金基金	4,687	—	—	—	4,687	4,687
青少年育成資金基金	10,641	—	—	—	10,641	10,679
竹田清治青少年育成資金基金	25,342	—	—	—	25,342	25,342
沖津寅太郎・安子青少年スポーツ振興資金基金	32,933	—	—	—	32,933	32,933
特別資金基金	—	1,050	—	—	1,050	1,050
消防施設整備資金基金	3,953	—	—	—	3,953	3,953
沖津寅太郎・安子救急施設等整備資金基金	13,337	—	—	—	13,337	13,337
社会福祉事業資金基金	737,434	—	—	—	737,434	737,434
田中政雄・のぶ社会福祉事業資金基金	10,061	—	—	—	10,061	10,061
荒木社会福祉事業資金基金	50,000	—	—	—	50,000	50,000
水谷スミ社会福祉事業資金基金	46,465	—	—	—	46,465	46,465
ボランティア活動資金基金	13,054	—	—	—	13,054	13,054
沖津寅太郎・安子高齢者生きがい福祉事業資金基金	13,191	—	—	—	13,191	13,191
市営プール建設資金基金	2,505	—	—	—	2,505	2,505
商工業振興資金基金	35,509	—	—	—	35,509	35,509
荒木水産振興資金基金	93,377	—	—	—	93,377	92,747
朝里川温泉郷観光施設整備資金基金	137,862	—	—	—	137,862	137,862
緑化事業資金基金	—	—	—	—	—	—
森林環境整備事業資金基金	13,173	—	—	—	13,173	7,564
天狗山観光施設整備資金基金	2,400	—	—	—	2,400	2,400
国際交流事業資金基金	14,949	—	—	—	14,949	14,949
まちなみ整備資金基金	3,636	—	—	—	3,636	3,636
ラブリバー資金基金	1,034	—	—	—	1,034	1,034
岸條太郎商工業振興資金基金	10,414	—	—	—	10,414	10,414
観光振興資金基金	13,874	—	—	—	13,874	13,874
まちづくり事業資金基金	235,964	—	—	42,800	278,764	278,764
庁舎建設資金基金	86,541	—	—	—	86,541	86,541
防災・減災対策事業資金基金	1,827	—	—	—	1,827	1,827
小樽ファンが支えるふるさとまちづくり資金基金	232,752	—	—	—	232,752	231,759
ふるさと応援基金	250,812	—	—	—	250,812	258,707
新型コロナウイルス等感染症対策資金基金	152,026	—	—	—	152,026	115,934
山林基金	—	—	7,608	—	7,608	
教育山林基金	—	—	12,572	3,640	16,212	
市営住宅敷金基金	57,817	—	—	—	57,817	57,817
合計	4,811,214	1,050	20,180	46,440	4,878,884	5,072,090

⑤貸付金の明細

(単位：千円)

相手先名または種別	長期貸付金		短期貸付金		(参考) 貸付金計
	貸借対照表計上額	徴収不能引当金 計上額	貸借対照表計上額	徴収不能引当金 計上額	
地域総合整備資金	165,000	—	30,000	—	195,000
奨学金貸付金	868	—	9	—	877
合計	165,868	—	30,009	—	195,877

⑥長期延滞債権の明細

(単位：千円)

相手先名または種別	貸借対照表計上額	徴収不能引当金計上額
【貸付金】		
生活保護者緊急生活資金	965	152
融雪施設設置資金	1,425	—
アールアイ	84,000	—
奨学金	7,588	—
小計	93,978	152
【未収金】		
税等未収金		
市民税（個人）	27,999	2,400
市民税（法人）	5,601	979
固定資産税	3,715,447	22,664
軽自動車税	1,713	234
都市計画税	796,401	4,858
特別土地保有税	23,541	—
その他の未収金		
分担金及び負担金	7,980	744
使用料及び手数料	44,372	3,695
財産収入	1,671	—
諸収入（貸付金除く）	203,628	18,891
	—	—
小計	4,828,352	54,464
合計	4,922,330	54,617

⑦未収金の明細

(単位：千円)

相手先名または種別	貸借対照表計上額	徴収不能引当金計上額
【貸付金】		
生活保護者緊急生活資金	81	—
アールアイ	—	—
奨学金	—	—
	—	—
小計	81	—
【未収金】		
税等未収金		
市民税（個人）	45,764	211
市民税（法人）	32,840	217
固定資産税	288,454	3,564
軽自動車税	1,132	19
特別土地保有税	—	—
都市計画税	46,008	644
その他の未収金		
分担金及び負担金	990	—
使用料及び手数料	7,201	—
財産収入	504	—
諸収入（貸付金除く）	47,342	14
小計	470,235	4,668
合計	470,316	4,668

(2) 負債項目の明細

①地方債（借入先別）の明細

(単位：千円)

種類	地方債残高		政府資金	地方公共団体 金融機構	市中銀行	その他の 金融機関	市場公募債	うち共同発行債		うち住民公募債	その他
		うち1年内償還予定									
【通常分】	25,203,543	3,168,062	15,938,868	2,667,226	4,301,320	1,125,466	—	—	—	1,170,663	
一般公共事業	1,166,534	203,249	1,159,572	—	6,962	—	—	—	—	—	
公営住宅建設	3,335,328	225,495	1,727,024	1,099,617	138,787	369,900	—	—	—	—	
災害復旧	7,622	5,075	7,622	—	—	—	—	—	—	—	
教育・福祉施設	624,279	139,127	457,580	7,537	57,079	11,097	—	—	—	90,986	
一般単独事業	6,799,543	729,014	13,500	1,317,719	3,812,322	603,691	—	—	—	1,052,310	
その他	13,270,238	1,866,102	12,573,569	242,353	286,170	140,778	—	—	—	27,368	
【特別分】	22,634,344	2,051,607	7,533,992	7,577,328	7,054,045	468,978	—	—	—	—	
臨時財政対策債	20,533,316	1,523,815	7,325,228	7,385,374	5,822,714	—	—	—	—	—	
減税補填債	208,764	63,726	208,764	—	—	—	—	—	—	—	
退職手当債	1,359,865	435,048	—	—	1,115,487	244,378	—	—	—	—	
その他	532,399	29,019	—	191,954	115,845	224,600	—	—	—	—	
【その他】	177,413	42,445	—	—	—	—	—	—	—	177,413	
道貸付金	177,413	42,445	—	—	—	—	—	—	—	177,413	
合計	48,015,301	5,262,114	23,472,860	10,244,555	11,355,365	1,594,444	—	—	—	1,348,077	

②地方債（利率別）の明細

(単位：千円、%)

地方債残高	1.5%以下	1.5%超 2.0%以下	2.0%超 2.5%以下	2.5%超 3.0%以下	3.0%超 3.5%以下	3.5%超 4.0%以下	4.0%超	(参考) 加重平均 利率
48,015,301	44,177,036	2,667,899	1,060,368	12,918	7,868	—	89,212	0.81

③地方債（返済期間別）の明細

(単位：千円)

地方債残高	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超 15年以内	15年超 20年以内	20年超
48,015,301	749,842	729,508	1,167,512	1,757,623	3,208,928	13,345,903	16,293,931	8,897,618	1,864,437

④特定の契約条項が付された地方債の概要

(単位：千円)

特定の契約条項が 付された地方債残高	契約条項の概要
—	—

⑤引当金の明細

(単位：千円)

区分	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額		本年度末残高
			目的使用	その他	
徴収不能引当金	73,174	35,883	49,772	—	59,285
長期	72,207	31,214	48,805	—	54,617
短期	967	4,668	967	—	4,668
投資損失引当金	6,725,897	415,243	—	—	7,141,140
退職手当引当金	8,657,753	561,186	864,537	—	8,354,402
賞与等引当金	588,309	624,382	588,309	—	624,382
合計	16,045,133	1,636,693	1,502,618	—	16,179,208

2. 行政コスト計算書の内容に関する明細

(1) 補助金等の明細

(単位：千円)

区分	名称	相手先	金額	支出目的
他団体への公共施設等整備補助金等 (所有外資産分)	国直轄工事費負担金	国	547,575	国直轄事業に伴う港湾管理者負担金
	色内ふ頭老朽化対策事業費	小樽市水道局ほか	180,349	水道局発注工事費負担金等
	鉄道駅バリアフリー化設備等整備事業費	北海道旅客鉄道株式会社	41,053	南小樽駅バリアフリー化工事費負担金等
	その他		51,952	
	計		820,929	
その他の補助金等	特別定額給付金給付事業費		11,350,800	
	北海道後期高齢者医療広域連合負担金	北海道後期高齢者医療広域連合	2,307,654	後期高齢者医療制度に係る法定負担金
	北しりべし廃棄物処理広域連合負担金	北しりべし廃棄物処理広域連合	1,171,274	運営等に係る負担金
	教育・保育給付費負担金	市内各保育所等	2,008,853	円滑な施設運営
	病院繰出金	小樽市立病院	1,332,718	
	下水道繰出金	小樽市水道局	713,268	
	その他		3,354,028	
	計		22,238,595	
合計		23,059,524		

3. 純資産変動計算書の内容に関する明細

(1) 財源の明細

(単位：千円)

会計	区分	財源の内容	金額	
一般会計	税収等	市税	14,228,772	
		地方譲与税	326,338	
		利子割交付金	9,344	
		配当割交付金	22,578	
		株式等譲渡所得割交付金	27,453	
		法人事業税交付金	109,488	
		地方消費税交付金	2,844,458	
		ゴルフ場利用税交付金	33,658	
		自動車取得税交付金	—	
		国有提供施設等所在市町村助成交付金	399	
		地方特例交付金	58,144	
		地方交付税	14,756,210	
		交通安全対策特別交付金	17,898	
		分担金及び負担金	148,356	
		寄附金	422,184	
		繰入金	64,431	
		小計	33,090,522	
		国・道補助金	資本的補助金	国庫支出金
	道支出金			9,696
	計			629,551
	経常的補助金		国庫支出金	24,808,884
			道支出金	3,570,050
計			28,378,934	
小計	29,008,484			
合計	62,099,006			
住宅事業特別会計	税収等		—	
		小計	—	
	国・道補助金	資本的補助金	国庫支出金	117,636
			道支出金	—
			計	117,636
		経常的補助金	国庫支出金	1,032
			道支出金	—
			計	1,032
	小計	118,668		
	合計	118,668		

(2) 財源情報の明細

(単位：千円)

区分	金額	内訳			
		国・道支出金	地方債	税収等	その他
純行政コスト	61,701,912	28,379,966	3,183,350	26,028,121	4,110,476
有形固定資産等の増加	4,237,388	747,187	2,320,056	1,069,697	100,449
貸付金・基金等の増加	3,871,065	—	—	3,026,634	844,430
その他	—	—	—	—	—
合計	69,810,365	29,127,152	5,503,406	30,124,452	5,055,355

4. 資金収支計算書の内容に関する明細

(1) 資金の明細

(単位：千円)

資金の種類	本年度末現金預金残高
要求払預金	244,358
合計	244,358

注記

1 重要な会計方針

(1) 有形固定資産及び無形固定資産の評価基準及び評価方法

① 有形固定資産……………取得原価

ただし、開始時の評価基準及び評価方法については、次のとおりです。

ア 昭和 59 年度以前に取得したもの……………再調達原価

ただし、道路、河川及び水路の敷地は備忘価額 1 円としています。

イ 昭和 60 年度以後に取得したもの

取得原価が判明しているもの……………取得原価

取得原価が不明なもの……………再調達原価

ただし、取得原価が不明な道路、河川及び水路の敷地は備忘価額 1 円としています。

② 無形固定資産……………取得原価

ただし、開始時の評価基準及び評価方法については、次のとおりです。

取得原価が判明しているもの……………取得原価

取得原価が不明なもの……………再調達原価

(2) 有価証券及び出資金の評価基準及び評価方法

① 満期保有目的以外の有価証券

市場価格のないもの……………取得原価（又は償却原価法（定額法））

② 出資金

市場価格のないもの……………出資金額

(3) 有形固定資産等の減価償却の方法

① 有形固定資産（リース資産を除きます。）……………定額法

なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

建物 8 年～50 年

工作物 10 年～75 年

物品 3 年～50 年

② 無形固定資産（リース資産を除きます。）……………定額法

（ソフトウェアについては、当市における見込利用期間（5 年）に基づく定額法によつていま
す。）

③ リース資産

ア 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産（リース期間が 1 年以内のリース取
引及びリース契約 1 件あたりのリース料総額が 300 万円以下のファイナンス・リース取引を除き
ます。）

……………自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法

イ 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産（リース期間が1年以内のリース取引及びリース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下のファイナンス・リース取引を除きます。）

……………リース期間を耐用年数とし、残存価値をゼロとする定額法

(4) 引当金の計上基準及び算定方法

① 投資損失引当金

市場価格のない投資及び出資金のうち、連結対象団体（会計）に対するものについて、実質価額が著しく低下した場合における実質価額と取得価額との差額を計上しています。

② 徴収不能引当金

未収金については、過去5年間の平均不納欠損率により（又は個別に回収可能性を検討し）、徴収不能見込額を計上しています。

長期延滞債権については、過去5年間の平均不納欠損率により（又は個別に回収可能性を検討し）、徴収不能見込額を計上しています。

長期貸付金については、過去5年間の平均不納欠損率により（又は個別に回収可能性を検討し）、徴収不能見込額を計上しています。

③ 退職手当引当金

期末自己都合要支給額を計上しています。

④ 賞与等引当金

翌年度6月支給予定の期末手当及び勤勉手当並びにそれらに係る法定福利費相当額の見込額について、それぞれ本会計年度の期間に対応する部分を計上しています。

(5) リース取引の処理方法

① ファイナンス・リース取引（リース期間が1年以内のリース取引及びリース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下のファイナンス・リース取引を除きます。）

通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っています。

② オペレーティング・リース取引

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っています。

(6) 資金収支計算書における資金の範囲

現金（手許現金及び要求払預金）及び現金同等物（小樽市資金管理方針において、歳計現金等の保管方法として規定した預金等をいいます。）

なお、現金及び現金同等物には、出納整理期間における取引により発生する資金の受払いを含んでいます。

(7) その他財務書類作成のための基本となる重要な事項

① 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

② 物品の計上基準

物品については、取得価額又は見積価格が 50 万円（美術品は 300 万円）以上の場合に資産として計上しています。

③ 資本的支出と修繕費の区分基準

資本的支出と修繕費の区分基準については、金額が 60 万円未満であるとき、又は固定資産の取得価額等のおおむね 10%未満相当額以下であるときに修繕費として処理しています。

2 重要な会計方針の変更等

(1) 会計方針の変更

該当する事項はありません。

(2) 表示方法の変更

該当する事項はありません。

(3) 資金収支計算書における資金の範囲の変更

該当する事項はありません。

3 重要な後発事象

(1) 主要な業務の改廃

該当する事項はありません。

(2) 組織・機構の大幅な変更

該当する事項はありません。

(3) 地方財政制度の大幅な改正

該当する事項はありません。

(4) 重大な災害等の発生

該当する事項はありません。

4 偶発債務

(1) 保証債務及び損失補償債務負担の状況

該当する事項はありません。

(2) 係争中の訴訟等

該当する事項はありません。

5 追加情報

(1) 財務書類の内容を理解するために必要と認められる事項

- ① 一般会計等財務書類の対象範囲は次のとおりです。
 - 一般会計
 - 住宅事業特別会計
- ② 一般会計等の対象範囲のうち、駐車場整備事業特別会計（平成 25 年度に廃止され、一般会計と統合）については、普通会計の対象範囲には含まれません。
- ③ 地方自治法第 235 条の 5 に基づき出納整理期間が設けられている会計においては、出納整理期間における現金の受払い等を終了した後の計数をもって会計年度末の計数としています。
- ④ 千円未満を四捨五入して表示しているため、合計金額が一致しない場合があります。
- ⑤ 地方公共団体の財政の健全化に関する法律における健全化判断比率の状況は、次のとおりです。

実質赤字比率	— %
連結実質赤字比率	— %
実質公債費比率	6.8%
将来負担比率	34.5%
- ⑥ 利子補給等に係る債務負担行為の翌年度以降の支出予定額 426 千円
- ⑦ 繰越事業に係る将来の支出予定額 961,403,519 千円

(2) 貸借対照表に係る事項

- ① 売却可能資産の範囲及び内訳は、次のとおりです。
 - ア 範囲
小樽市用途廃止施設の利活用検討会議において売却予定とされている公共資産
 - イ 内訳

事業用資産	23,634 千円 (23,634 千円)
土地	23,634 千円 (23,634 千円)
建物	0 千円 (0 千円)

令和 3 年 3 月 31 日時点における売却可能価額を記載しています。
売却可能価額は、地方公共団体の財政の健全化に関する法律における評価方法によつてい
ます。
上記の (△△△ 千円) は貸借対照表における簿価を記載しています。
- ② 減債基金に係る積立不足額 — 千円
- ③ 基金借入金（繰替運用）残高
まちづくり事業資金基金 42,800 千円
- ④ 地方交付税措置のある地方債のうち、将来の普通交付税の算定基礎である基準財政需要額に含
まれることが見込まれる金額 47,620,197 千円

- ⑤ 地方公共団体の財政の健全化に関する法律における将来負担比率の算定要素は、次のとおりです。

標準財政規模	31,703,283 千円
元利償還金・準元利償還金に係る基準財政需要額算入額	4,641,141 千円
将来負担額	71,269,566 千円
充当可能基金額	6,544,012 千円
特定財源見込額	7,790,262 千円
地方債現在高等に係る基準財政需要額算入見込額	47,620,197 千円

- ⑥ 地方自治法第 234 条の 3 に基づく長期継続契約で貸借対照表に計上されたリース債務金額 0 千円

(3) 純資産変動計算書に係る事項

純資産における固定資産等形成分及び余剰分（不足分）の内容

① 固定資産等形成分

固定資産の額に流動資産における短期貸付金及び基金等を加えた額を計上しています。

② 余剰分（不足分）

純資産合計額のうち、固定資産等形成分を差し引いた金額を計上しています。

(4) 資金収支計算書に係る事項

- ① 基礎的財政収支 278,363 千円

② 既存の決算情報との関連性

	収入（歳入）	支出（歳出）
歳入歳出決算書	71,552,289 千円	71,367,766 千円
財務書類の対象となる会計の範囲の相違に伴う差額	803,640 千円	757,082 千円
繰越金に伴う差額	△ 181,883 千円	— 千円
資金収支計算書	72,174,046 千円	72,124,848 千円

地方自治法第 233 条第 1 項に基づく歳入歳出決算書は「一般会計」を対象範囲としているのに対し、資金収支計算書は「一般会計等」を対象範囲としているため、歳入歳出決算書と資金収支計算書は一部の特別会計（住宅事業特別会計）の分だけ相違します。

③ 資金収支計算書の業務活動収支と純資産変動計算書の本年度差額との差額

資金収支計算書

業務活動収支	3,573,207 千円
投資活動収入の国県等補助金収入	747,187 千円
減価償却費	△ 3,595,266 千円
資産除売却損	△ 341,605 千円

資産売却益	3,374 千円
出資金強制評価減	— 千円
建設仮勘定振替に伴う臨時損失の増加額	— 千円
長期延滞債権の減少額（貸付金の収入未済に係る分を除く）	△ 160,994 千円
投資その他の資産の増加額	1,045 千円
未収金の増加額（貸付金の収入未済に係る分を除く）	403,678 千円
その他流動資産の増加額	4 千円
その他固定負債の減少額	883 千円
未払金の減少額	17,399 千円
未払費用の減少額	925 千円
賞与等引当金の減少額	36,072 千円
退職手当引当金の減少額	303,351 千円
徴収不能引当金の減少額	13,889 千円
投資損失引当金の増加額	△ 415,243 千円
純資産変動計算書の本年度差額	515,762 千円

④ 一時借入金

資金収支計算書上、一時借入金の増減額は含まれていません。

なお、一時借入金の限度額及び利子額は次のとおりです。

一時借入金の限度額	25,000,000 千円
一時借入金に係る利子額	252 千円

⑤ 重要な非資金取引

重要な非資金取引は以下のとおりです。

新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額	0 千円
--------------------------------	------